

## **OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA OPĆINE PETRIJANEC ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJE PRORAČUNA ZA 2026. I 2027. GODINU**

Temeljem članka 42. Zakona o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21) predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezno je do kraja tekuće godine donijeti proračun za iduću, kao i projekciju proračuna za sljedeće dvije proračunske godine. Metodologija izrade proračuna propisana je Zakonom o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona:

- Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (»Narodne novine«, broj 4/24),
- Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (»Narodne novine«, broj 158/23).

Prijedlog Proračuna za razdoblje 2025. - 2027 godine je izrađen prema Uputama za izradu proračuna JLP(R)S za razdoblje 2025. - 2027. godine.

Sukladno Zakonu o proračunu, članci 38., 39. i 42., proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, usvaja se na razini skupine ekonomske kvalifikacije (druga razina računskog plana), isto kao i projekcije za 2026. i 2027. godinu.

Proračun se donosi i izvršava u skladu s proračunskim načelima propisanim člancima 6. do 15. Zakona o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21). Prema članku 28. sastoji se od plana za proračunsku godinu i projekcija za sljedeće dvije godine, te sadrži financijske planove prikazane kroz opći i posebni dio i obrazloženje proračuna.

### **I. OPĆI DIO**

#### **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA**

Plan proračuna Općine Petrijanec za 2025. godinu sastoji se od prihoda i rashoda Općine Petrijanec.

Ukupni prihodi i primici iznose 12.378.507,77 eura, utvrđeni višak prihoda iz prethodnih godina planira se u iznosu od 121.492,23 eura, te su sveukupni prihodi i primici planirani u iznosu od 12.500.000,00 eura i ekvivalent su ukupno planiranim rashodima i izdacima koji iznose 12.500.000,00 eura.

Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina koristi se za pokriće rashoda u planiranom iznosu od 121.492,23 eura. Od ukupno planiranih prihoda u 2025. godini, Općina Petrijanec planira ostvariti prihode poslovanja u iznosu od 10.778.546,37 eura, te prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 1.260.000,00 eura. Također je planiran i primitak od financijske imovine u iznosu od 339.961,40 eura, kao trenutno osiguranje financijskih sredstava neophodnih u pokriću realizacije programa rashoda koji se definiraju unutar računa financiranja. Izdaci za financijsku imovinu planirani su u iznosu od 130.000,00 eura, utvrđeni višak primitka u neto financiranju iznosi 209.961,40 eura.

<b>Struktura prihoda</b>		
	<b>10.778.546,37</b>	
<b>Prihodi poslovanja</b>		<b>89,53 %</b>
Prihodi od poreza	1.712.000,00	14,22 %
Pomoći iz inozemstva i subjekata unutar proračuna	7.864.594,86	65,32 %
Prihodi od imovine	464.416,40	3,86 %
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	605.588,60	5,03 %
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	118.000,00	0,98 %
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	13.946,51	0,12 %
<b>Ukupno prihodi od prodaje nefinancijske imovine</b>	<b>1.260.000,00</b>	<b>10,47 %</b>
<b>Prihodi od prodaje ne proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>537.000,00</b>	<b>4,46 %</b>
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	723.000,00	6,01 %
<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>	<b>12.038.546,37</b>	<b>100,00 %</b>

- *Prihodi od poreza* obuhvaćaju prihode od poreza na dohodak, poreza na imovinu i poreza na robu i usluge, a najveće učešće u prihodima od poreza imaju prihodi od poreza na dohodak.

- *Prihodi od pomoći* ostvaruju se iz državnog proračuna, županijskih prihoda, prihoda proračuna drugih općina, prihoda EU fondova, te su najzastupljeniji u ukupnom prihodima.

- *Prihodi od imovine* obuhvaćaju prihode od financijske imovine i nefinancijske imovine koja se odnosi na naknade za koncesije, prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine, prihoda od naknade za korištenje prostora elektrana i ostale prihode od nefinancijske imovine.

- *Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada* odnose se na prihode komunalne naknade, komunalnih doprinosa, doprinosi za šume, vodnog doprinosa, prihode po posebnim propisima.

- *Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija*, odnose se na prihode ostvarene od usluga vođenja naplate prihoda poslovanja naknade za uređenje voda, tekuće donacije od trgovačkih društava i kapitalne donacije.

Ostali prihodi odnose se na prihode od kazne i drugih prihoda po posebnim propisima te čine mali udio u strukturi prihoda 0,12%.

Značajnost prihoda i rashoda unutar računa financiranja u novom Pravilniku ima značajan udio u praćenju planova i programa za 2025. godinu i projekcija za 2026. i 2027. godinu.

Ukupni planovi i programi kao i projekcija za 2026. i 2027. godinu prate definirane i pojedinačno planirane projekte i aktivnosti.

Izradom Proračuna za 2025. godinu i projekcija za 2026. i 2027. godinu primjenjuju se odredbe novog Pravilnika sa pregledom promjena na razini skupina računskog plana sa razradom aktivnosti i projekata koji su važni za određeno razdoblje.

Plan projekcija za 2026. godinu ukupno je planiran na prihodovnoj strani u iznosu od 11.991.750,00 eura, dok je Plan projekcija za 2027. godinu planiran u iznosu od 12.033.850,00 eura.

Rashodi poslovanja ukupno za 2026. godinu planirani su u iznosu od 12.381.700,00 eura, dok je Plan projekcija za 2027. godinu definiran sa iznosom od 12.450.400,00 eura.

Primici neto financiranja unutar računa financiranja za 2025. godinu iznose 339.961,40 eura dok je Projekcijski plan za 2026. godinu definiran u iznosu od 384.500,00 eura, te za 2027. godinu u iznosu od 407.000,00 eura.

Izdaci za financijsku imovinu u budućim razdobljima planirani su u 2025. godini u iznosu od 130.000,00 eura, u projekcijama za 2026. godinu u iznosu od 139.000,00 eura i u projekcijama za 2027. godinu u iznosu od 145.000,00 eura. Iz predloženog utvrđuje se višak u neto financiranju u 2025. godini u iznosu od 209.661,40 eura, u 2026. godini u iznosu od 245.500,00 eura, te u 2027. godini u iznosu od 262.000,00 eura.

Sredstva planira u proračunu prate i prijenose viškova prihoda unutar svake godine u skladu sa načelima dobrog financijskog upravljanja uz poštivanje načela ekonomičnosti i učinkovitosti. Prihodi i primici iskazuju se u planovima po bruto načelu. Posebna pozornost prati se unutar izvora financiranja, radi ispunjenja svih definiranih programa i projekata.

Financijski planovi prate programe za trogodišnje razdoblje prema aktivnostima i projektima sa točno definiranim strateškim ciljevima, poduzetim mjerama utvrđenim u programima, te na kraju i iskazanom rezultatu za pojedine aktivnosti i programe u trogodišnjim razdobljima.

Tijekom narednih razdoblja planirano je prenošenje viška prihoda unutar svih godina, odnosno odgovorno i ekonomično raspolaganje realiziranim prihodima i neutrošenim rashodima.

## Struktura rashoda

<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>4.418.825,09.</b>	<b>35,72 %</b>
Rashodi za zaposlene	405.400,00	3,28 %
Materijalni rashodi	2.495.804,26	20,18 %
Financijski rashodi	18.000,00	0,15%
Subvencije	470.500,00	3,80 %
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	314.600,00	2,54 %
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr. naknade	250.830,65	2,03 %
Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	463.690,18	3,75 %
<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>7.951.174,91</b>	<b>64,28 %</b>
Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	522.602,25	4,22 %
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.789.322,66	46,80%
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini .	1.639.250,00	13,25%
<b>SVEKUPNO RASHODI</b>	<b>12.370.000,00</b>	<b>100,00 %</b>

## **II. POSEBNI DIO**

### **PLANIRANI RASHODI PREMA PROGRAMIMA I AKTIVNOSTIMA**

#### **Rashodi za zaposlene**

Kod rashoda za zaposlene planovi se odnose na rashode za dohodak sa svim uključenim doprinosima i porezom ali i pripadajućim materijalnim pravima zaposlenih.

Unutar ukupnog dijela rashoda za zaposlene obuhvaćen je i dohodak za isplate i prema projektu programa Zaželi - prevencija institucionalizacije u općini Petrijanec, financirano iz sredstava pomoći.

Rashodi za zaposlene odnose se i na dohodak koji se također financira iz sredstava pomoći i odnosi se na zapošljavanje djelatnika na komunalnim poslovima. Dohodak u Jedinственном upravnom odjelu odnosi se na bruto plaće zaposlenih službenika i dužnosnika.

Sredstva za spomenute zaposlene osiguravaju se iz općih prihoda poslovanja te prihoda po posebnim propisima, ovisno o provedbi određenih projekata (nacionalno i EU financiranje). Rashodi za plaće zaposlenih ukupno su planirani u iznosu od 313.800,00 eura za zaposlene u Jedinственном upravnom odjelu, kojem pripadaju i djelatnici zaposleni na komunalnim poslovima - javni radovi. Za zaposlene u sklopu projekta Zaželi - prevencija institucionalizacije u općini Petrijanec planiraju se rashodi u iznosu od 92.400,00 eura.

#### **Predstavnička i izvršna tijela**

Program rashoda poslovanja unutar osnovnog redovnog poslovanja u djelokrugu nadležnosti predstavničkih i izvršnih tijela ukupno je planiran u iznosu od 5.821.068,06 eura.

Sastoji se od financiranja osnovne djelatnosti evidentirano unutar materijalnih rashoda sa ciljem opremanja i nabave nefinancijske imovine za potrebe redovnog opremanja i djelovanja u sveukupnom iznosu od 41.800,00 eura.

Kroz financiranje i namirenje rashoda poslovanja iz djelokruga predstavničkog tijela, a za tekuće i investicijsko održavanje, te namirenje ostalih rashoda poslovanja planirana je realizacija u iznosu od 8.200,00 eura.

Financiranje djelatnosti infrastrukturnog uređenja u sklopu programa koje većinom provodi komunalna tvrtka planirani su rashodi u sveukupnom iznosu od 606.000,00 eura, sukladno programu i projektu održavanja komunalne infrastrukture.

Za provođenje redovne djelatnosti kroz ostale nespomenute rashode poslovanja u predstavničkom tijelu, ali i ostalim radnim tijelima planirano je 50.030,00 eura.

Financiranje osnovne i redovne djelatnosti od općeg društvenog značaja organiziranja i provođenja zaštite i spašavanja te praćenja redovnih financijskih rashoda planirano je u iznosu od 81.500,00 eura.

Predstavnička i izvršna tijela prate djelovanje te planiraju i kandidiraju programe i projekte za uključivanje zajednice u napredak i razvoj kroz realizaciju projekata u zaštiti okoliša, provođenje i razvijanje prometne i ostale infrastrukturne djelatnosti te sudjeluju u razvoju obrazovnih programa šireg djelovanja, razvijanja poljoprivredne djelatnosti i sudjelovanja u zaštiti okoliša kroz unaprijed definirane projekte i kontrolu te pravovremeno gospodarenje otpadom i razvoj turističke djelatnosti. Za provedbu projekata i programa unutar ovih segmenata ukupno je planirano 1.889.486,00 eura.

U posebnom dijelu razdjela predstavničkih tijela prati se i provodi kapitalno uređenje općine ulaganja u postupku stjecanja imovine, njezino poboljšanje, održavanje i građenje u sveukupnom iznosu od 2.764.851,41 eura, sukladno iskazanim kapitalnim programima 1010.

Razvoj zajednice i njezino uređenje kroz smanjenje stakleničkih plinova i gospodarenja otpadom posebno u manjinskoj zajednici planirano je ukupno u iznosu od 307.230,65 eura. Sredstva za provođenje navedenog programa osiguravaju se kroz izvore pomoći.

Sukladno obvezi razvijanja općine u segmentu razvoja pametne općine, digitalizacije, jačanja transparentnosti, kao i razvoju pametnog okruženja ali i djelovanja u zaštiti okoliša, planira se realizacija u zaštiti okoliša sa ukupnim planom od 75.500,00 eura.

Program razvoja u digitalnoj transformaciji i zelenoj tranziciji te prilagodbi u klimatskim promjenama planira se u iznosu od 128.000,00 eura.

## **Jedinstveni upravni odjel Općine Petrijanec**

### **Upravni odjel**

- Program Upravni odjel i redovni izdaci poslovanja, koji obuhvaćaju aktivnosti plaće i naknade i materijalne rashode koji su neophodni za rad te sveopće funkcioniranje Jedinstvenog upravnog odjela prema programima i planovima planirani su u iznosu od 1.508.256,94 eura.

- Program uređenja i održavanja komunalno stambene infrastrukture, tekuće uređenje infrastrukture unutar komunalne djelatnosti - odnosi na redovne izdatke poslovanja, te obuhvaća aktivnosti materijalnih rashoda, također se odnosi na rashode za javnu rasvjetu, tekuće i investicijsko održavanje javne rasvjete, nerazvrstanih cesta, horizontalne i vertikalne signalizacije te sveukupno iznosi 90.500,00 eura.

- Program zaštite i očuvanja okoliša i komunalnih usluga, te aktivnosti unutar materijalnih rashoda, zaštite okoliša i gospodarenje otpadom kao i zbrinjavanje otpada planirani su u iznosu od 92.000,00 eura.

### **Kultura i sport**

Promicanje i razvoj kulture i sporta definirani su i detaljno razrađeni unutar aktivnosti kulturne i sportske djelatnosti u iznosu od 845.000,00 eura.

### **Kultura**

Program redovnih izdataka poslovanja, aktivnost donacije i ostali rashodi iznose 19.000,00 eura, te se odnosi na donaciju Kulturno umjetničkom društvu, u provedbi njihovog programa rada.

Ulaganja u imovinu sa programima unapređenja u kulturnoj djelatnosti, te promocije općine kroz audio vizualnu djelatnost planirano je u iznosu od 20.000,00 eura.

Za povećanje imovine kroz dogradnju Kulturnog centra u Zelendvoru, prema projektnom planu u početnoj fazi planiran je rashod u iznosu od 301.000,00 eura.

## **Sport**

Program redovnih izdataka poslovanja, aktivnost donacije i ostali rashodi iznose 74.000,00 eura, osim planiranih rashoda za tekuće donacije sportskim društvima, uključuju i rashode intelektualne i osobne usluge i eventualni ostali nespomenuti rashodi unutar sportskih aktivnosti.

Ulaganja u imovinu sportskih obilježja planirana su u iznosu od 431.000,00 eura.

## **Školstvo**

Tekuće pomoći školstvu odnose se na sudjelovanje u redovnim programima školstva u iznosu od 117.500,00 eura, dok se za kapitalne pomoći planira rashod u iznosu od 28.500,00 eura sa svrhom ulaganja u imovinu. Aktivnosti u razdjelu školstva također prate i potpomažu nadarene učenike i studente u planiranom iznosu od 55.000,00 eura.

Aktivnosti subvencioniranja predškolskog odgoja odnose se na subvenciju predškolskim ustanovama koje zbrinjavaju djecu sa prebivalištem u općini Petrijanec, a kroz program redovnog sufinanciranja boravka djece u dječjem vrtiću (sudjelovanje u ekonomskoj cijeni).

Financira se i realizira program produženog boravka u dječjem vrtiću, te se provodi i namiruje minimalni program, ali su osigurana sredstva i za ostale donacije koje doprinose razvoju u predškolskom obrazovanju. Za predškolsko obrazovanje ukupno je planirano 429.500,00 eura.

Program unapređenja u predškolskom odgoju realizira se ujedno i kroz unapređenje u predškolskom obrazovanju u ukupnom iznosu od 60.000,00 eura, kroz program edukacija o robotici i izradi strategije za dobivanje statusa EU talent centra sa ciljem istraživanja i razvoja predškolskog obrazovanja.

Kapitalna investicija ulaganja i izgradnje građevina dječjeg vrtića i njihovo opremanje planira se kroz ekonomsku i funkcijsku klasifikaciju u ukupnom iznosu od 3.119.475,00 eura.

Sredstva za ulaganja i unapređenje u sveukupno predškolsko obrazovanje osiguravaju se kroz općinske prihode poslovanja u manjem udjelu, te prihode pomoći iz državnih proračunskih izvora.

## **Socijalna skrb**

- Program redovni izdaci poslovanja, aktivnost donacije i ostali rashodi iznose 161.000,00 eura i odnosi se na naknade građanima i kućanstvima u novcu i u naravi sukladno socijalnom programu.

### **Razdjel - Program - pomoći, potpore, podrške starijim osobama i osobama u nepovoljnom položaju**

- Program pomoći, potpore i podrške starijim osobama u nepovoljnom položaju odnosno projekt Zaželi - prevencija institucionalizacije u općini Petrijanec ukupno je planiran kroz aktivnosti namirenja zaposlenih na projektu, provedba naznačenog programa pomoći kroz realizaciju materijalnih rashoda vezanih uz same korisnike, te pružanja usluga u realizaciji spomenutog programa te sveukupno iznosi 172.200,00 eura.

Obrazloženje Proračuna Općine Petrijanec za 2025. godinu i projekcije proračuna za 2026. i 2027. godinu sastavni su dio Proračuna Općine Petrijanec za 2025. godinu i projekcije proračuna za 2026. i 2027. godinu.